

**Ответы на вопросы представителей кредитных организаций, участвовавших в вебинаре
«Порядок заполнения и представления в Банк России установленной Указанием № 4927-У новой отчетности по
форме 0409053 об акционерах (участниках) кредитных организаций и иных лицах, предусмотренных данной формой»**

№ п/п	Вопрос	Ответ
1.	В каком документе указаны коды оснований представления формы 7504?	Требования по составу показателей и пояснения по заполнению указанной формы изложены в документации к программному комплексу подготовки отчетности «Сведения об участниках/учредителях КО»
2.	Уточните, пожалуйста, распространяется ли это на страховые организации или только на кредитные?	Форма отчетности 0409053 предусмотрена для кредитных организаций
3.	КИО и TIN указываются при наличии информации? Если нет информации, не указываем?	КИО и TIN указываются при наличии. В случае наличия у лица КИО и TIN, но отсутствия информации о них у кредитной организации, данные могут не заполняться при наличии подтверждения проведения кредитной организацией работы по получению данных, подлежащих отражению в указанных графах, в частности, переписки с субъектами, описания работы с открытыми источниками
4.	Как правильно отразить информацию, если КО является номинальным держателем собственных акций в интересах акционера?	Для отчетности по форме ОКУД 0409053 информация отражается в разделе 4 в графе 9 (для унифицированной формы отчетности, включающей информацию об аффилированных лицах (далее - 053+), указывается в графе 8)
5.	Сроки для предоставления отчетности 20 рабочих дней начинают действовать с 01.10.2022 или с 01.01.2024 или после вступления изменений в 135-И?	В ближайшее время вносить изменения в Инструкцию Банка России от 02.04.2010 № 135-И не предполагается, документ будет действовать, но планируется издать письмо о том, что с 01.01.2024 не будет являться нарушением непредставление отчетности по форме 7504. В этом же письме планируется осветить вопрос сроков представления и других особенностей на период с 01.10.2023 по 01.01.2024
6.	Сохраняется ли идентификационный код субъекта при смене паспорта физического лица - резидента?	Сохраняется
7.	Откуда надо брать уникальный номер субъекта - аффилированного лица? Из старого списка аффилированных лиц?	Да, из формы «Список аффилированных лиц» по форме ОКУД 0409051. Уникальный код субъекта заполняется только один раз при первом представлении отчета в Банк России по форме 053+
8.	Если сведения в Реестре акционеров, сформированном регистратором, отличаются от сведений в ЕГРЮЛ, то теперь сразу указываем сведения из ЕГРЮЛ или также из Реестра и в примечаниях (или пояснениях) указываем актуальные	Информация заполняется в соответствии со сведениями, содержащимися в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ). При наличии документально подтвержденного факта несоответствия между сведениями, включенными в ЕГРЮЛ, и учредительными документами, информация

	сведения?	отражается в соответствии со сведениями, указанными в учредительных документах.
9.	Пункты 13 и 14 это одинаковые коды?	Коды разные: графа 13 - из формы «Список участников (акционеров) кредитной организации» (7504), графа 14 - из формы «Список аффилированных лиц» ОКУД 0409051
10.	Чтобы предоставлять столь подробные данные об акционерах (даты рождения, место рождения, актуальные паспортные данные и регистрации и иное) необходимо обязать номинальных держателей и регистраторов предоставлять эти данные в полном объеме, соответственно в обязательном порядке запрашивать у владельцев акций всю вышеуказанную информацию. В настоящее время список акционеров от НРД, как и от регистраторов, приходит с минимальной информацией, зачастую вообще не существующей (пример: место регистрации - Красная площадь). Описывать данную информацию как "Типичные ошибки" считаю не совсем обоснованной.	Подробно ответ дан в разъяснении Банка России от 14.07.2016 №ИН-01-33/52
11.	Будет ли существовать техническая возможность переноса данных из 7504 в новую форму?	Перенос данных из действующих форм отчетности не предусмотрен
12.	Как заполнять форму по юридическим лицам, которые ликвидированы или прекратили существование в связи с реорганизацией (например, было ТОО стало ООО), а изменение в реестр не внесено. Такой же вопрос в отношении акционера-физического лица, если по нему имеется информация о смерти, а в наследство никто не вступил.	В отношении акционеров - юридических лиц, которые ликвидированы или прекратили существование в связи с реорганизацией, а также физических лиц, по которым имеется информация о смерти, информация указывается в соответствии с реестром. Дополнительная информация указывается в Примечании (в форме во всех разделах есть графа Примечания)
13.	В рамках сбора информации для отчетности несколько раз сталкивались с отказом предоставления информации по физическим лицам из-за отсутствия в нормативных актах такой обязанности для них. Получается, что банк должен информацию предоставить, но у акционеров нет обязанности такую информацию дать. Планирует ли Банк России прописать обязанность акционеров и их контролирующих лиц давать информацию?	Подробно ответ дан в разъяснении Банка России от 14.07.2016 №ИН-01-33/52.
14.	Предусмотрен ли перенос данных из форм 051 и 052 в форму 053	Перенос данных из действующих форм отчетности не предусмотрен
15.	При первом направлении отчета 053 при изменении списка участников в квартале - необходимо направить список участников, владеющих более 1% долей уставного капитала или	Согласно указанному пункту при первом направлении отчета ОКУД 0409053 в Банк России в него включаются сведения, касающиеся всех акционеров (участников) кредитной организации

	полный список участников (акционеров)? (Пункт 1.5 приложения 2 к Указанию № 5986-У)	
16.	Будет ли ПО Дельта работать под Linux?	Да, ПП Дельта сопровождается под Linux Ubuntu, планируется также тестирование под АстраЛинукс
17.	7504 в 2023 году сдаётся ещё в Клико или в ПП Дельта?	Форма 7504 поддерживается в ПП Дельта
18.	Будет ли направлено письмо от Банка России в адрес профучастников РЦБ (депозитарии, регистраторы) о необходимости предоставлять данные по списку акционеров КО в полном требуемом объеме? Очень много ошибок контроля из-за качества данных	Подробно ответ дан в разъяснении Банка России от 14.07.2016 №ИН-01-33/52.
19.	Чем отличаются графы 1 и 16 в разделе 1 формы 053?	<p>Для формы ОКУД 0409053: В графе 1 разделов 1 и 2 указывается идентификационный код субъекта, присвоенный в рамках формы ОКУД 0409053. В графе 16 раздела 1 и графе 18 раздела 2 указывается уникальный для кредитной организации индивидуальный код, присвоенный субъекту при представлении в Банк России списка акционеров (участников) кредитной организации до даты вступления в силу отчетности по форме ОКУД 0409053 (при наличии).</p> <p>Для формы 053+: В графе 1 разделов 1 и 2 указывается идентификационный код субъекта, присвоенный в рамках формы 053+. В графе 13 раздела 1 и графе 15 раздела 2 указывается уникальный для кредитной организации индивидуальный код, присвоенный субъекту при представлении в Банк России списка акционеров (участников) кредитной организации до даты вступления в силу отчетности по форме 053+ (при наличии). В графе 14 раздела 1 и графе 16 раздела 2 указывается уникальный для кредитной организации индивидуальный код, присвоенный субъекту при представлении в Банк России списка аффилированных лиц кредитной организации до даты вступления в силу отчетности по форме 053+ (при наличии).</p>
20.	Идентификационные коды должны быть взяты из формы 051, 052, уникальные коды - из формы 7504? Верно?	Да, верно
21.	Вопрос по форме 053+ (которая будет направляться с 01.01.2024). Если будет какое-нибудь изменение по аффилированным лицам, необходимо также заполнять все сведения и по акционерам?	Порядок составления и представления формы 053+ содержит описание (включая порядок, объем и сроки представления) различных сочетаний возможных изменений. В случае если в отношении субъектов, указанных в разделе 6, изменились сведения, содержащиеся в разделе 4, одновременно с

		изменениями сведений в разделе 6 также должны быть представлены изменения сведений в раздел 4.
22.	Коды в форме 053+ должны повторять коды из 053 или даются заново?	Кредитная организация самостоятельно присваивает субъекту идентификационный код при первом представлении отчета по форме 053+. Для сохранения логической связи между старыми и новой формами отчетности при первичном представлении 053+ предусмотрено указание кодов из старых форм 7504 и ОКУД 0409051 (подробно в вопросе 19). В отношении вступления в силу формы ОКУД 0409053 планируется направить информационное письмо, в котором будут даны разъяснения по вопросам сроков представления отчетности и других особенностей на период с 01.10.2023 по 01.01.2024.
23.	Поскольку данные о количестве акций лица в другом лице будут исключены, то событие, заключающееся в изменении доли участия одного лица в другом, не нужно будет отражать в 053+?	Да, верно. В отчетности 053+ заложен принцип контроля за переходом границы 20% и 50% (как вверх, так и вниз). То есть изменение доли с 23 до 24%, либо с 55 до 52% не повлечет за собой необходимость представления отчетности. Однако следует учитывать, что в случае если доля акционера/участника кредитной организации изменилась, например, с 24 до 19%, либо с 49 до 52%, наряду с представлением изменений в разделе 6 отчета необходимо будет представить скорректированный раздел 4 отчета.